شركة مطاحن ومخابز الإسكندرية
القطاع المالي
الادارة العامة لشئون البورصة وهيئة الرقابة والاستثمار

شركة مطاحن ومخابز الاسكندرية
مكتب العضو المنتدب
للشئون المالية والادارية
صادر تاريخ ٢٢/٢/٢٠٢٥
مرفقات

الاسكندرية فى ٢٢ / ٢ / ٢٠٢٥.

السيد الأستاذ / رئيس قطاع الإفصـــاح

البورصة المصرية

عناية الأستاذ / شريف فهمي

تحيـة طيبـة وبعـد ،،

بالاشـارة الى القـوائم الماليـة المدققـة للشـركة عـن الفـترة المنتهيـة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ السـابق الافصـاح والصـادر عنهـا تقريـري الفحـص المحـدود للسـادة مـراقبي الحسـابات مـن الجهـاز المركزي للمحسابات ومراقب الحسابات الخارجي .

نتشرف بان نرفق لسيادتكم : -

- رد الشـركة بشـأن تقريـر مراقـب الحسـابات الخـارجي عـن الفحـص المحـدود للقـوائم الماليـة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ .
- رد الشـركة بشـأن تقريـر الجهـاز المركـزي للمحاسـبات عـن الفحـص المحـدود للقـوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ .

شاكرين لسيادتكم حسن التعاون ...

وتفضلو سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

مسئول علاقات المستثمرين
مدير عام شئون البورصة
وهيئة الرقابة المالية والاستثمار

محاسب / هاني مجدي حافظ

العضو المنتدب
للشئون المالية والادارية

محاسب / ناصر فاروق مصطفى

شركة مطاحن و مخابز الاسكندرية
القطاع المالى

الإدارة العامة : ٨٠ طريق الحرية - الإسكندرية تليفون : ٤٨٦٨٧٥٥ ـ ٤٨٦١٩٥٤
البريد الالكتروني لشئون البورصة وهيئة الرقابة المالية borsa@alexflourmills.com

شركة مطاحن ومخابز الإسكندرية
شركة مساهمة مصرية

السيد الأستاذ المحاسب / محمد محمد إسماعيل
مراقب حسابات الشركة

تحية طيبة .. وبعد ،

بالإشارة إلى كتاب سيادتكم بشأن إرفاق تقرير إعمال الفحص المحدود للمركز المالي للشركة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم الرد على تقرير إعمال الفحص المحدود للمركز المالي للشركة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ .

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر التحية و الاحترام،،،،،

الرئيس التنفيذي

مهندس / محمد فهمي خليل

شركة مطاحن ومخابز الاسكندرية
القطاع المالى

الرد على تقرير مراقب الحسابات
التفصيلي بشأن الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة
في ٢٠٢٤/١٢/٣١

الملاحظة	الرد
١) بلغ رصيد حساب الانفاق الاستثماري ضمن حساب المشروعات تحت التنفيذ نحو ٢٦٥.٥ ألف جنيه مصري في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وهو عبارة عن دفعات مقدمة بدأت في ٢٠٢٢/٢/١٧ حتى ٢٠٢٣/٦/١١ لشركة ايكولينك وبالاطلاع على العقد المحرر بين الطرفين ورد في البند الخامس ان مدة تنفيذ الاعمال ثمانية شهور ونصف من تاريخ الترسية في ٢٠٢٢/٦٣/٧ ولم يتم الانتهاء حتى الآن ، وورد ايضاً في البند العاشر تحمل الطرف الثاني غرامة تأخير قدرها ٢% عن كل اسبوع تأخير تخصم من مستحقاته بحد أقصى ١٠% ولم يتم التطبيق .	- جاري العمل على تلافي الملاحظات الخاصة بقطاعات الشركة المختلفة والربط بينها .
٢) تقوم الشركة بتسجيل قيود مبيعات على حركة القمح المستلمة في المستودعات باعتبارها عملاء مقابل عملية بيع وهذا لايطابق الفواتير الالكترونية الصادرة من منظومة الضرائب رغم قيام الشركة باعداد قيد محاسبي خارج المجموعة الدفترية للشركة باقفال عملية البيع في نهاية كل ربع سنة .	- طبقاً للتوجيه الوزاري رقم ٢٤ بتاريخ ٢٠١٧/٨/١ منظومة الخبز الحديثة يتم اجراء المعالجة المحاسبية للمنظومة بتكلفة الطحن وعمولة التسويق للنخالة فقط دون الاخذ في الاعتبار قيمة القمح (مشتريات) وقيمة الدقيق المنصرف للمخابز من المطاحن والمستودعات (مبيعات) .
٣) لم يتم موافاتنا بالدراسة الخاصة بالخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المالية رقم (٤٧) "الادوات المالية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ .	- تتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية مخصصات لمواجهة أرصدة العملاء المشكوك في تحصيلها وقد تم تدعيم المخصص خلال السنوات السابقة وأصبحت القيمة الحالية من وجهة نظرنا كافية لتغطية الخسارة المتوقعة من عدم تحصيل المديونيات ٠٠ وعلى الجانب الآخر يوجد لدى الشركة سيولة نقدية كافية ولا نحتاج لسياسات ائتمانية .
٤) تبين لنا وجود ارصدة متوقفة ضمن الارصدة المدينة الاخرى بمبلغ ١٤٠٦٧٥١ جنيه مصري منذ عدة سنوات ولم يتم اتخاذ اية قرارات فيها حتى تاريخه .	- تم تشكيل لجنة لفحص كافة الارصدة المتوقفة وتم اجراء بعض التسويات خلال اكتوبر ونوفمبر وديسمبر ٢٠٢٤ وبعض الارصدة بها نزاعات قضائية وجاري فحص باقي الارصدة .
٥) تبين لنا انه تم اعداد قيد خارج المجموعة الدفترية بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري قيمة شيكات صادرة لمصلحة الضرائب المصرية عن ضريبة قيمة مضافة مستحقة على الشركة ومسلمة للمصلحة وذلك بالغاء اثباتها ضمن حسابات البنوك ، ويجب اثبات هذا القيد بالدفاتر النظامية .	- تم التعديل بالمركز المالي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ بالاضافة الى ح/ اوراق الدفع .

٦) ورد ضمن ارصدة الموردين الظاهرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ للهيئة العامة للسلع التموينية رصيد دائن بمبلغ ٣٢٠٤٥٥٤٥ جنيه مصري في حين كانت المطابقة بمبلغ ٣٤٨٤٨٥٠٢ جنيه مصري ولم توضح المطابقة بيان لهذا الفرق ، وايضا ورد رصيد مدين لصالح الهيئة العامة للسلع التموينية بمبلغ ٣٣٣٠٨٩٧١ جنيه مصري ولم توضح المطابقة تفاصيل المبلغ ، وايضاً تحفظت الشركة على ادراج مبلغ ٢٧٦٠٣٦٤٧ جنيه مصري بالمطابقات السابقة قيمة غرامات تموينية موقعة على الشركة والامر معروض على لجنة فض المنازعات ولم توضح حسابات الشركة انعكاساً لهذا المبلغ ...هذا بالاضافة الى وجود مبلغ ١٣.٧ مليون جنيه مصري ضمن حساب مخصصات اخرى لمقابلة نقل وتخزين الاقماح ويوجد خلاف بين الشركة والهيئة العامة للسلع التموينية عن قيمة نقليات الاقماح والامر معروض امام لجنة المنازعات القضائية ولم نتمكن من الحصول على تفاصيل المبلغ .	- الفرق بين الارصدة ٣٢٠٤٥٥٤٥ جنيه و٣٤٨٤٨٥٠٢ جنيه تمت تسويته بالسجلات ، ومبلغ ٣٣٣٠٨٩٧١ جنيه خاص بمنظومات سابقة تم توحيد الرصيد طبقاً لتعليمات الهيئة ، ومبلغ ٢٧٦٠٣٦٤٧جنيه تم سدادها ولا توجد مستحقات على الشركة وتم حفظ حق الشركة بالعرض على لجنة فض المنازعات . و نظرا لصدور كتاب دورى لمجلس الوزراء رقم ٥- ٥٢٩٢ بتاريخ ٢٠٢١/٢/٢٥ والمتضمن توجيه السيد الدكتور / رئيس مجلس الوزراء بعدم رفع اية قضايا من جهة حكومية ضد جهة حكومية وسحب اى قضايا متداولة بذات المضمون وعرضها على اللجان المختصة بوزارة العدل للعمل على تسويتها دون اللجوء للقضاء .... تم العرض على لجان انهاء المنازعات القضائية .... وجارى المتابعة .
٧) ورد ضمن الارصدة الدائنة الاخرى (ارصدة دائنة اخرى متنوعة) فوائد تأخير على العملاء بمبلغ ١٠١٩٦٦٦ جنيه مصري ، كذلك مبلغ وديعة دولارية بما يعادل مبلغ ١٥٩٤٩٥٣٩ جنيه مصري ولم تقدم الشركة اية ايضاحات او تحليلات او حسابات بنكية تؤيد هذه المبالغ وطبيعتها وتواريخ نشأتها .	- تم احتساب فوائد تأخير على العملاء ولم تسد ويوجد بها قضايا متداولة بالاضافة الى اصل الدين . وبخصوص الوديعة الدولارية يوجد شهادة مطابقة بمبلغ الوديعة من بنك الاستثمار في ٢٠٢٤/٦/٣٠
٨) تم احتساب الضريبة المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ولو نواف باسس الاحتساب تفصيلياً .	- تم احتساب الضريبة المؤجلة تقديرياً في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ويتم احسابها فعلياً في نهاية العام المالي في ٦/٣٠ .
٩) لم يتم تحديث سياسة الاعتراف بالايراد بالايضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الايرادات من العقود مع العملاء" وكذلك الافصاح الكافي لتلك الايرادات .	- يتم تطبيق المعيار على الايرادات الناتجة عن تأجير وحدات الشركة مثال(الثلاجة – الشون – المعارض) ويتم ذلك من خلال الايرادات المحصلة فعلياً من تلك الوحدات
١٠) تبين لنا قيام الشركة باثبات التحويلات من الاقماح الى المستودعات بقيد محاسبي من ح/العملاء الى ح/المبيعات ، ويتم اقفال الرصيد الموجود في المستودع بعد السحب منه بقيد ربع	- طبقاً للتوجيه الوزاري رقم ٢٤ بتاريخ ٢٠١٧/٨/١ منظومة الخبز الحديثة يتم اجراء المعالجة المحاسبية للمنظومة بتكلفة الطحن وعمولة التسويق للنخالة فقط دون الاخذ في الاعتبار قيمة القمح (مشتريات) وقيمة

سنوي خارج المجموعة الدفترية من ح/المبيعات الى ح/العملاء ، وهذا القيد مخالف لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الايراد من العقود مع العملاء" والذي يتطلب اثبات المبيعات عند انتقال المخاطر المرتبطة بالسلعة الى العميل وكذلك يخالف اثبات المبيعات في الدفاتر الفواتير الالكترونية الصادرة من الشركة على المنظومة حيث يمكن ان تتعرض الشركة لمخاطر ضريبية .	الدقيق المنصرف للمخابز من المطاحن والمستودعات (مبيعات) .
١١) بالاطلاع على الدفاتر المحاسبية (دفتر الاستاذ العام ، دفتر اليومية العامة) تبين لنا ان القيود المحاسبية التي يتم اعدادها بمسمى قيود خارج المجموعة الدفترية بعدد ٣١ قيد ان هذه القيود لم تسجل بالدفاتر المحاسبية للشركة ولذا فان كل البيانات والمعلومات المالية المستخرجة من الدفاتر تكون بدون هذه القيود ، لذا فان الدفاتر المحاسبية لاتعبر عن ميزان المراجعة المستخرج من هذه الدفاتر حيث ان هذه القيود خارج المجموعة الدفترية تعامل كأنها لم تكن مسجلة في الارصدة الافتتاحية للشهر التالي لذا يجب على الشركة اثبات هذه القيود ضمن الدفاتر المحاسبية التزاماً بالمتطلبات القانونية والتنظيمية للدفاتر وفقاً للقوانين المنظمة وكذلك التزاماً بمعايير المحاسبة المصرية الخاصة بالعرض والافصاح .	- جاري إعداد سجل لتسجيل قيود خارج المجموعة واظهار اثرها على الارصدة .
١٢) تبين لنا وجود سجل الأحراز (عبارة عن أقماح ودقيق ونخالة) متحفظ عليها بالشركة ، ولكن لايوجد لهذا السجل حسابات مالية منتظمة لمراقبة هذه الاحراز توريد قيمتها للجهات الرسمية حتى يتم الحصول عليها من الهيئة العامة للسلع التموينية .	- يتم توريد قيمة الاحراز لصالح محكمة الاسكندرية طبقاً لكتاب النيابة العامة ويتم خصمها في حساب الهيئة بالمطابقات .

مـــع الشـــــــكر ،،،،

رئيس القطا ع المالي

" محاسب / على عبد العاطي علي "

العضو المنتدب
للشئون المالية والإدارية

" محاسب/ ناصر فاروق مصطفى "

مطاحن ومخابز الاسكندرية
القطاع المالى

شركة مطاحن ومخابز الاسكندرية
شركة مساهمة مصرية

١٤ فبراير ٢٠٢٥

السيد الأستاذ المحاسب / وكيل أول الوزارة - مدير الإدارة
إدارة مراقبة حسابات المطاحن و المضارب
الجهاز المركزي للمحاسبات

تحية طيبة .. وبعد .

بالإشارة إلى كتاب سيادتكم رقم (٢٤) بتاريخ ٢٠٢٥/٢/٦ بشأن تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم عدد (٥) نسخ من الرد على تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ .

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر التحية و الاحترام،،،،

الرئيس التنفيذي

مهندس / محمد فهمي خليل

مطاحن و مخابز الاسكندرية
القطاع المالى

الرد على تقرير مراقب الحسابات الجهاز المركزي للمحاسبات بشأن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة في ٢٠٢٤/١٢/٣١

الملاحظة	الرد
• استمرار تحمل الشركة تكاليف بعض المطاحن المتوقفة وعددهم ٥ مطاحن (إبراهيم عوض منذ ٢٠١٩/٨/٤ ، المحمودية منذ ٢٠١٩/٣/١ ، صناعة الطحن منذ ٢٠١٩/٨/٢٣ ، سلندرات عبد الجواد منذ ٢٣ /٢٠١٢/٣ ، السويحي منذ ٢٠١٧/٥/١٠) لعدة أسباب منها قضايا تموينية ، وانخفاض الربط التموينى أو بناء علي تعليمات من التموين ، وذلك دون اتخاذ أي إجراءات أو وضع خطط بديلة لإستغلال تلك المطاحن والتي تعتبر طاقات عاطلة غير مستغلة ، وقد بلغت تلك التكاليف نحو ١٢,٤٦٨ مليون جنيه منذ تاريخ التوقف حتي ٢٠٢٤/٦/٣٠ ، بالإضافة إلى نحو ١,٧٥٧ مليون جنيه خلال فترة المركز المالى فى ٢٠٢٤/١٢/٣١ منها أجور بنحو ١,٦٣٥ مليون جنيه بنسبة ٩٣,١% ، فضلا عن طول مدة غلق مطحن المحمودية والموجود به أقماح محرزه والتى تم تقديم طلب لرئيس النيابة للتصرف في تلك الكمية ولم يصدر بشأنها قرار حتى تاريخه .	- تم توزيع الحصة الخاصة بمطحن المحمودية على باقي المطاحن من خلال لجنة البرامج ، وقد تم انهاء الاجراءات القانونية اللازمة ، وتم فتح المطحن وجاري دراسة مدى امكانية الاستفادة منه. وبالنسبة لمطحن إبراهيم عوض فقد تم الانتهاء من جميع اعمال الصيانة اللازمة وتجهيزه للعمل في اي وقت عند الحاجة اليه ، وكذلك مطحن صناعة الطحن تم اجراء بعض اعمال الصيانة ليصبح جاهز للعمل عند الانتهاء من الاجراءات القانونية لفتح المطحن ... ونظراً لانخفاض المنصرف من الدقيق حسب الربط التمويني وتشغيل مطحن إسكندرية يصبح هذين المطحنين جاهزين للتشغيل عند اسناد كميات من القمح من وزارة التموين . وبالنسبة لمطحن سلندرات عبد الجواد ومطحن السويحي فقد تم بيع آلآت ومعدات المطحن بالمزاد العلني طبقاً لقرارات الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/٢٣ .
• تضمن حساب المبانى نحو ٢٤ ألف جنيه قيمة أعمال ترميم دورة مياه العاملين بمطحن نوفل خلال شهر ديسمبر ٢٠٢٤ والتى تعتبر من أعمال الصيانة ويتعيين تحميلها على حساب المصروفات.	- تم اجراء التسويات اللازمة خلال شهر فبراير ٢٠٢٥.
• وجود أصناف من المخزون راكدة بنحو ٤,١٣٩ مليون جنيه على الرغم من توصيات وقرارات الجمعيات العامة المتعاقبة الخاصة بسرعة التخلص من المخزون الراكد ، ودون إجراء الإضمحلال لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢) بشأن المخزون .	– يوجد لجنة مشكلة من مختلف قطاعات الشركة لحصر الأصناف الراكدة و المستعملة والخردة والرواكد التي لا يوجد لها استخدام بالشركة وذلك بعرضها على قطاع المطاحن للنظر في الأصناف التي يمكن استخدامها بمطاحن الشركة ويتم تحديدها من الكشوف لصرفها للمطاحن وباقي الأصناف تعرض على لجنة التثمين ثم قطاع البيع ... وقد تم عمل مزايدات لبيع أصناف مختلفة كان أخرها بتاريخ ٢٠٢٤/٩/٢٢ وتم تسليم اللوطات التي تم بيعها .. وجارى حصر الأصناف التي يمكن عرضها للبيع في مزايدات أخرى .
• استمرار حوزة بعض وحدات الشركة على العديد من المحرزات ملك الشركة والغير تتمثل في كميات ٤٩٧ طن ، ٦٢٣ جوال ، ١٠٥ طن أقماح محلية ومستوردة و دقيق ٨٢% وفاخر	- جاري اتخاذ كافة الإجراءات القانونية حيال تلك الإحراز إمام النيابات المختلفة على اختلاف درجاتها وذلك لكثرة الإجراءات القانونية في هذا الشأن . وقد تم تشكيل لجنة بالقرار رقم ١٥٨ لسنة ٢٠٢٣

ونخالة خشنة على التوالى ، غير مدرجة بمخزون أخر المدة - يرجع بعضها لعام ٢٠٠٨ تشغل سعات تخزينية كبيرة ، وقد أدى طول مدة التحريز إلى سوء حالة معظم المحرزات والمضبوطات وهو ما قد يؤثر على سلامة الإنتاج التام بتلك المطاحن خاصة فى ظل تواجد بعضها داخل مخزن الإنتاج التام وخلايا الصوامع .	تكون مهمتها متابعة الإجراءات اللازمة للتخلص من الإحراز .
• وجود كمية ٤٥٥ طن أقماح تموينية بصومعة مطحن المحمودية تم تحريزها بموجب قضية رقم ٢٠١٨/٢٤٤ جنح أمن دولة طوارئ محرم بك ومازالت متداولة (بالإضافة إلى توقف المطحن عن العمل)، فضلا عن كمية ٥٥ طن أخرى محرزة منذ ٢٠١٥ ليصبح أجمالى ما تم تحريزه ٥١٠ طن بقيمة ٢,٥ مليون جنيه تقريبا تتمثل في كميات زائدة عن التصافى المطلوبة من هيئة السلع وفقاً لمحضر الضبط المحرر في مايو ٢٠١٨ ، الأمر الذى أدى إلى تلف الكمية المذكورة نظرا لطول فترة التخزين حوالى ٦ سنوات وإحتمالية تحمل الشركة لقيمتها في ظل وجودها بمطحن الشركة .	- صدر قرار من نيابة شرق الكلية بالموافقة على بيع الحرز سماد عضوي وتم إخطار الشركات المتخصصة في هذا الشأن وتم إخطار مأمور قسم محرم بك للبيع وجاري المتابعة .
• مازالت أرصدة حسابات العملاء والحسابات المدينة الأخرى في٢٠٢٤/١٢/٣١ تتضمن نحو ٢٨,٥٢٤ مليون جنيه ، نحو ١,٤٦٠ مليون جنيه على الترتيب قيمة أرصدة متوقفة ومرحلة يرجع بعضها إلى أكثر من ٢٠ سنة ، واجهتها الشركة بمجمع إضمحلال بنحو ١٦,٠١٦ مليون جنيه ، نحو ٢٠٧ ألف جنيه على الترتيب هذا وقد صدر بشأن معظمها أحكام لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها حتى تاريخه وهى :	
• نحو ١٦,٥٥١ مليون جنيه تمثل مديونيات صدرت بشأنها أحكام لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها حتى تاريخه ، منها أحكام تقل عن المديونيات المدرجة بالدفاتر ، ومايترتب على ذلك من تسويات .	- بشأن الإحكام الصادرة لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها يوجد إحكام متوقفة وذلك نظراً لعدم وجود ممتلكات وعدم وضوح محل إقامة الصادر ضدهم الإحكام وتم تصحيح كامل الدعوى.
• نحو ١١,٩٧٣ مليون جنيه تمثل مديونيات مقام بشأنها قضايا مازالت متداولة يرجع بعضها إلى أكثر من ٢٠ عام.	- جاري متابعة القطاع القانوني وجاري اتخاذ إجراءات التحري للوصول إلى العناوين الخاصة بالعملاء وورثتهم لاتخاذ الإجراءات القانونية تجاههم سداداً لهذه المديونية وتم مخاطبة جهاز الكسب غير المشروع عن بعض العملاء وجارى المتابعة .
التر تيب قيمة أ رصدة متو قفة و مر حلة ير جع بعضها	
• استمرار تضمين الأرصدة المدينة نحو ١,٤٦٠ مليون جنيه أرصدة متوقفة منذ سنوات منها نحو ١٥٤ ألف جنيه تحت مسمى عجوزات تحت التسوية مكون لمقابلتها مجمع إضمحلال بنحو ٢٠٧ ألف جنيه ومرفوع بشأن بعضها قضايا صدرت بشأنها أحكام لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها.	- يوجد مخصص مكون بمبلغ ٢٠٧ ألف جنية. وجاري العمل على دراسة تدعيم المخصص تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم(٣١) بشأن اضمحلال قيمة الأصول لهذه المبالغ المتوقفة

شركة مطاحن ومخابز الاسكندرية
القطاع المالى

• ضعف المتحصلات من الشركات الشقيقة خلال الفترة مع إستمرار وجود بعض الخلافات من سنوات سابقة لم يتم حسمها ودون إجراء المطابقات اللازمة للتأكد من سلامة تلك الأرصدة ، الأمر الذى يؤثر على قيمة المخصص المكون للديون المشكوك فى تحصيلها ، حيث بلغت أرصدة شركات المصرية لتجارة الجملة ، العامة لتجارة الجملة ، النيل للمجمعات الإستهلاكية ، إسكندرية للمجمعات الاستهلاكية نحو ٥,٩٧٥ مليون جنيه ، ٣,٩٢٤ مليون جنيه ، ٣,٩١٨ مليون جنيه ، نحو ٩ آلاف جنيه على التوالى .	- يتم بصفة دورية مخاطبة تلك الشركات لسدادالمديونية وتم سداد مبلغ ٧.٠٥٤ مليون جنيه خلال شهري يناير وفبراير ٢٠٢٥على النحو التالي : مليون جنيه ٢.٧٣٥ الشركة العامة لتجارة الجملة ٠.٨٢٠ الشركة المصرية لتجارة الجملة ٣.٤٩٩ شركة النيل للمجمعات
• وجود أرصدة دائنة "شاذة" بحسابات العملاء بنحو ٩,٣١٦ مليون جنيه على خلاف طبيعة الحساب وقد تبين بشأنها ما يلى : • ما زالت ملاحظاتنا قائمة بشأن تضمين حسابات العملاء بعض الأرصدة الدائنة (الشاذة) بنحو ٤,٩١١ مليون جنيه و الخاصة بمنظومات الخبز التى إنتهى التعامل بها وهى : ▪ نحو٤,٦٧٩ مليون جنيه رصيد لمستودعات إدفينا وأدكو ورشيد تتمثل فى باقى فروق تصنيع الخبز والتى لم يتم صرفها لهم منذ يناير ٢٠١٤ . ▪ نحو ٢٣٢ ألف جنيه باسم / حساب مبيعات المطاحن للمخابز منظومة جديدة.	- جاري المتابعة مع مديرية تموين البحرية وهيئة السلع التموينية .
• تضمن رصيد العملاء رصيد دائن (شاذ) بنحو ٤,٣٣٤ مليون جنيه قيمة دفعات مقدمة من عملاء الرادة الخشنة لحوالى ٤٥٦ طن ، معظمها تمت بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٢٦ ، وتجدر الإشارة إلى حدوث زيادات متتالية فى أسعار البيع بموجب التوجيهين الوزاريين رقما ٣٣ لسنة ٢٠٢٤ الصادر فى ٢٠٢٤/١٢/٣١ بزيادة سعر بيع الطن إلى ١٠ آلاف جنيه ، والتوجيه رقم ٢ لسنة ٢٠٢٥ الصادر فى ٢٠٢٥/١/١٢ بزيادة سعر بيع الطن إلى ١٠٧٥٠ جنيه .	- تمت التسوية خلال شهر فبراير ٢٠٢٥ .
• بلغ الرصيد المدين لشركة التأمين عن وثيقة التأمين الجماعى للعاملين بالشركة نحو١٨٢ ألف جنيه وطبقا لشروط الوثيقة تتحمل الشركة الرصيد المتبقى عند نهايتها في ٢٠٢٣/١١/٣٠ حيث تم الموافقة بجلسة مجلس إدارة الشركة رقم ١٧ في ٢٠١٨/١١/٢٧ على أنه في حالة وجود فروق يتم عرضها للتسوية	- تمت التسوية خلال شهر فبراير ٢٠٢٥ .

شركة مطاحن و مخابز الاسكندرية
القطاع المالى

• وجود فروق بين الأرصدة المقيدة بالدفاتر لبعض الحسابات الشخصية بالإرصدة المدينة وبين أرصدتها المسجلة بإدارة الاستحقاقات بالقطاع الإدارى فى ٢٠٢٤/١٢/٣١ على النحو التالى : الحساب | الرصيد بالدفاتر | الرصيد بإدارة الاستحقاقات (بالجنيه) سلفة | ٤٧٦٦٨٢ | ٣٢٥٤٦٢ سلف | ٢١٩٦٤٤ | ٩٧١٠٠	- جاري اجراء فحص للارصدة والمطابقة .
• تضمنت مذكرات تسوية أرصدة البنوك على العديد من الشيكات الواجب ردها لحسابات البنوك حيث مضى على إصدارها أكثر من ثلاثة أشهر ولم تقدم للصرف ، بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٨ آلاف جنيه ببنكى التنمية الصناعية وبنك نكست ، وذلك بالمخالفة للمادة رقم (٥٠٤) من قانون التجارة رقم (١٧) لسنة ١٩٩٩ وتعديلاته .	- يتم عمل قيد رد الشيكات المستحقة والصادرة لاكثر من ثلاثة شهور في ٢٠٢٥/٦/٣٠ وسيتم مرعاة ذلك مستقبلاً .
• عدم قيد مبلغ ٢٥٢ جنيه قيمة مصاريف بنكية بحساب البنك المصرى لتنمية الصادرات.	- تمت التسوية خلال شهر فبراير ٢٠٢٥ .
• عدم إجراء أى مطابقات مع أصحاب الأرصدة المدينة والدائنة من العملاء والموردين خاصة مع الهيئة العامة للسلع التموينية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ ، مما ترتب عليه عدم التاكد من صحه وسلامة تلك الارصدة .	- يتم اجراء المطابقات الخاصة بالعملاء والموردين في نهاية العام المالي .
• بلغ صافى الرصيد الدفتري لحساب الهيئة العامة للسلع التموينية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ نحو ٣٢,٠٤٦ مليون جنيه (دائن) وتم إجراء مطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينيه في ٢١،٢٢ /٢٠٢٥/١ وقد تبين منها : • استمرار تحفظ الشركة على ما تم إدراجه من الغرامات التموينية الموقعة على مطاحن الشركة بنحو ٢٧,٦٠٤ مليون جنيه . • تضمنت المطابقة نحو ٨٧ ألف جنيه قيمة غرامات تموينية على مطحن الدخيلة . • وجود فرق بنحو ٢,٨٠٣ مليون جنيه بين الرصيد المستحق للهيئة (منظومة تكلفة طحن) فى ٢٠٢٤/١٢/٣١ الظاهر بالدفاتر بنحو ٣٢,٠٤٦ مليون جنيه في حين ظهر بالمطابقة بنحو ٣٤,٨٤٩ مليون جنيه . • عدم إدراج نحو ٤,٨٢٩ مليون قيمة ما قامت الشركة بسداده للمخابز عن فترة البيع الأجل عن منظومة ٢٠١٦ .	- تم رفع دعاوى قضائية بالغرامات التموينية . - تم التسوية خلال شهر فبراير ٢٠٢٥ - تم الدمج لمستحقات الهيئة النقدي والآجل .
• وجود رصيد مدين متوقف بنحو ٣٣,٣٠٩ مليون جنيه يمثل محصلة أرصدة مدينة ودائنة عن منظومات قديمة وأقماح محلية ومستوردة وخلافات عن عمولة تخزين ونقل .	- تم دمج ارصدة المنظومات والحسابات المدينة طبقاً للتوصيات والتحفظات المدرجة بالمطابقة مع الهيئة .

شركة مطاحن ومخابز الإسكندرية
القطاع المالى

- أسفرت تصفية القمح المحلي موسم /٢٠٢٢ بصومعة الشركة المتحدة وفقا لمحضر التصفية في ٢٠٢٣/٢/٢٦ عن وجود عجز قدره ٧٩,٩٦ طن وبناء عليه قامت مديرية التموين بعمل محضر تصرف فعلي في كمية قمح محلي موسم /٢٠٢٢ بالكمية ملك الهيئة بمقر صومعة المتحدة في ٢٠٢٣/٢/٢٦ وتم عمل القضية رقم ٢٧١٧ /٢٠٢٣ بكمية العجز وتحويل الموضوع للنيابة وذلك قبل الانتهاء من تنظيف وكنس الصوامع وتنزيل الاقماح المعلقة علي جدران الخلايا والملتصقة بجوانبها ، وتم تشكيل لجنة بمعرفة النيابة للقيام بمتابعة تنظيف الخلايا وتنزيل الكميات المعلقة ووزنها وعمل محضر بالكمية المتواجدة بالصوامع بعد انتهاء أعمال الكنس والتنظيف حيث بلغت الكمية نحو ٥٠,٢٤ طن وتم إرسال المحضر للنيابة التى قررت باستمرار التحفظ علي كمية القمح المضبوطة علي ذمة القضية بأحد مخازن الصوامع ، وبالمتابعه ووفقا لمكاتبات القطاع القانوني بأن الموضوع مازال قيد التحقيق بنيابة العامرية ثان وأن اللجنة المشكلة من قبل النيابة العامة انتهت إلي وجود كمية من الاقماح بالصوامع تقدر بنحو ٤٤ طن من الكمية محل العجز وتم ارسال عينة من تلك الكمية إلي المعمل المختص بالقاهرة والتى أسفر تحليلها عن أنها غبر صالحة للاستهلاك الأدمي وتم إعداد مذكرة من النيابة العامة إلي إدارة النيابات للموافقة علي البيع ولم يرد الرد. مما سبق يتضح وجود عجز يقدر بنحو ٣٥,٨ طن بالإضافه إلي أن الكمية المتحفظ عليها (٤٤ طن) غير صالحة للاستهلاك الأدمي وهومما يترتب عليه تحمل الشركة هذه الاعباء .	- تحرر محضر بتاريخ ٢٠٢٣/٢/٢٦ برقم ٢٠٢٣/٢٧١٧ جنح قسم ثان العامرية ومازال قيد التحقيق وقيد برقم حصر ٢٠٢٣/٢٤٨ حصر تحقيقات ومازال المحضر متداول واصدرت النيابة العامة قرار بتصفية الصوامع خيث اسفرت التصفية عن وجود ٣٤ طن وثمن بيع تلك الكمية بمعرفة وزارة المالية (الخدمات الحكومية) وايداع قيمتها لحساب النيابة العامة ومازال التحقيق جاري ولم يتم الانتهاء منه حتى الان . وسوف يتم موافاة سيادتكم بما يسفر عنه قرار النيابة في هذا الشأن .
- تضمنت حسابات الأرصدة المدينة الأخرى نحو ٢٧ ألف جنيه رصيد دائن "شاذ" على خلاف طبيعة الحساب .	- جاري فحص الارصدة .
- لم تظهر مرفقات المركز المالى مبلغ ٢,٥ ألف جنيه بإسم الهيئة العامة للرقابة المالية قيمة رسوم تخص العام حيث تم توجيهها بالخطأ ضمن حساب تكاليف الرقابة بإسم الجهاز المركزى للمحاسبات .	- تم اجراء التسويات اللازمة خلال شهر فبراير ٢٠٢٥ .
- مازال حساب دائنو شراء أصول يتضمن بعض المبالغ المتوقفة والمرحلة منذ أكثر من عشر سنوات بنحو ٨٥٩ ألف جنيه باسم شركة أيماج نظرالعدم الاستلام النهائى لمطحن الشامى ٢ وقد تم رفع دعاوى قضائيه متبادله بين الطرفين ومازالت متداوله.	- تم اقامة الدعاوى رقم ٢٠١٥/٢٩ تجاري كلي ضد المرد وشركة ايماج وقيدت برقم ٧٨/٣٥٥ق و ٧٨/٣٨٣ق بشأن المطالبة بمبلغ ٨٤٨ الف جنيه والتعويض وتم صدور حكم بتأييد حكم اول درجة .

- بلغ رصيد الحسابات الدائنة الأخرى في ٢٠٢٤/١٢/٣١ نحو ٤٧,٣١٣ مليون جنيه وقد تبين ما يلى : • تضمن الحساب نحو ١٥,٩٥٠ مليون جنيه عبارة عن قيمة الوديعة الدولارية الخاصة بتسييل خطاب الضمان البالغ نحو ٢٥٠ ألف دولار الخاص بشركة ايماج إضافة إلى الفوائد الخاصة نظرا لعدم الاستلام النهائى لمطحن الشامي ٢ منذ إبريل ٢٠١٤ حتى تاريخه ، فضلا عن وجود رصيد باسم المورد (شركه ايماج) بحساب دائنو شراء أصول بمبلغ ٨٥٩ ألف جنيه وتم رفع دعاوى قضائية متبادلة بين الطرفين و ما زالت الدعوي متداولة . • نحو ٢,٧٣١ مليون جنيه باسم تأمين منظومة قديمة يمثل قيمة ما تم تحصيله من المخابز تأمين أول يوم منذ عام ٢٠١٣ والتى انتهى العمل بها ولم يتم رد تلك التأمينات لمستحقيها ، التى لم يتم سدادها حتى تاريخه. • استمرار تضمين الأرصدة الدائنة بعض الأرصدة المتوقفة منذ سنوات ومقام بشأنها قضايا مازالت متداولة بلغ ما أمكن حصره منها ٢,٢٤٨ مليون جنيه .	- تم اقامة الدعاوى رقم ٢٠١٥/٢٩ تجاري كلي ضد المورد وشركة ايماج وقيدت برقم ٧٨/٣٥٥ق و ٧٨/٣٨٣ق بشأن المطالبة بمبلغ ٨٤٨ الف جنيه وتم صدور حكم بتأييد حكم اول درجة . - يتم سداد تلك المستحقات وفقاً لتعليمات الهيئة العامة للسلع التموينية في هذا الشأن. - **مخبز صفية زغلول :** هذا المبلغ خاص بقيمة حق استغلال المخبز من المستأجرة (فوزية الطحان) ولم تسدد وتم تجنيبه بحساب ٢٨٩ لحين البت في القضية المتداولة وذلك منذ عام ٢٠١٢ وقد صدر حكم نهائي لصالح الشركة . - **شيكات لم يتقدم أصحابها للصرف :** جاري الفحص واتخاذ اللازم . - **غرامة الحد الأدنى (خير مصر) :** عبارة عن غرامة لعدم تمكن الشركة المذكورة بالوفاء بالعقد المبرم معها وذلك منذ عام ٢٠١٧ بهذا المبلغ ومرفوع به قضية ضمن الدعوى رقم ٣٠٤١ لسنة ٢٠١٨ بالزام شركة خير مصر بمبلغ ٧٩٨٣٩٧ جنيه حتى ٢٠١٨/٥/٣٠ وما يستجد بالإضافة للفوائد القانونية ٥% من تاريخ المطالبة مع أيلولة ملكية خط الإنتاج للشركة المدعية وصدر حكم الاستئناف بأحقية الشركة في أيلولة الخط وتحصيل المديونية وتم عمل نقض ولم يتم تحديد جلسة . - **جمعية حارس :** مورد نقل أذرة وقمح مبلغ مستحق للجمعية منذ عام ٢٠٠٩ ولا يوجد مطالبة بالسداد وحتى تاريخه . - **د. سميحة القليوبي :** أتعاب محاماة منذ عام ٢٠١٠ ولا يوجد مطالبة بها حتى تاريخه . - **فوائد تأخير على العملاء :** تم احتسابها ولم تسدد ويوجد بها قضايا متداولة بالإضافة إلى أصل الدين . - **مستودع الحمام :** قضية متداولة منذ ٢٠١٠ عبارة عن تسوية عربون بيع المستودع بالمزاد العلني .

القطاع المالى

	- **خالد حسن رسمي :** المبلغ يمثل باقي مديونية سلاح وجاري إجراءات الخصم من المذكور . واما بشأن باقي الارصدة جاري الفحص والدراسة واجراء التسويات اللازمة .
- عدم إجراء المطابقات اللازمة حتي تاريخ انتهاء المراجعة علي رصيد الحسابات الدائنة لدي الشركات القابضة والشقيقة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ والبالغ نحو ٢,٠٣٤ مليون جنيه رصيد مدين والتى تعتبر أحد أدلة الإثبات الهامة وجدير بالذكر من عدم اجراء المطابقه ايضا علي الارصدة في ٢٠٢٤/٦/٣٠ .	- جاري التنسيق مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية لإجراء المطابقة .
• تضمن حساب أرباح وخسائر مرحلة مبلغ ٦٢٩٤٠ جنيه قيمة مصروفات تحميل وتعتيق أقماح محلية بموجب فاتورة ضريبية صادرة فى ٢٠٢٤/٨/١٤ عن الفترة من ٢٠٢٤/٧/١٣ حتى ٢٠٢٤/٧/٣٠ .	- تم اجراء التسوية اللازمة خلال شهر فبراير ٢٠٢٥.
• تم تحميل قائمة الدخل ببعض المبالغ التقديرية بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٩,٥٧٣ مليون جنيه ، تتمثل فيما يلى :	
• نحو ٥,٥ مليون جنيه قيمة ضرائب دخل ، فضلاً عن عدم حساب الضريبة المؤجلة عن تلك الفترة .	- يتم تقديم الاقرار في نهاية العام المالي ... وسيتم مراعاة ماجاء بالملاحظة بالنسبة للضريبة المؤجلة .
• نحو ٣,٧٧٣ مليون جنيه قيمة مصاريف كهرباء ومياه عن شهر ديسمبر ٢٠٢٤ ، فى حين بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٣,٥٨٨ مليون جنيه.	- تم التسوية خلال شهر يناير ٢٠٢٥.
• نحو ٣٠٠ ألف جنيه قيمة المساهمة التكافلية بنسبة ٢,٥ فى الألف من جملة الإيرادات خلال الفترة ، فى حين تبلغ قيمتها الفعلية نحو ٥٢٤ ألف جنيه .	- يتم احتساب قيمة المساهمة التكافلية الفعلية في ٢٠٢٥/٦/٣٠.
• لم يتم تحميل الفترة بقيمة نصيبها من مكافأة العاملين عن العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ ، طبقاً للمتبع فى السنوات السابقة ، وتجدر الإشارة إلى قيام الشركة بصرف مبلغ ١٠ مليون جنيه عن العام المالى المنتهى فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ .	- سيتم الاجراء وفقاً لنتائج الاعمال .
ويتصل بذلك ما تبين لنا من عدم تحميل المصروفات ببعض المبالغ التى تخص الفترة بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٢٤٥ الف جنيه تتمثل فى :	- سيتم مراعاة ماجاء بالملاحظة .
• نحو ١٨٠ ألف جنيه قيمة مصروفات وخدمات مشتراه منصرفة خلال شهر يناير ٢٠٢٥ وتخص فترة المركز المالي.	
• نحو ٣٩ألف جنيه قيمة مشتريات قطع غيار ومستلزمات .	
• نحو ٢٦ ألف جنيه قيمة أجور وبدلات إنتقال .	

القطاع المالى

• مازال التعدي قائماً على قطعتي الأرض رقما ١٦ ، ١٨ بمطحن علام منذ عام ٢٠٠٠ البالغ إجمالي مساحتهما ٦٩٤ متر مربع رغم صدور أحكام قضائية نهائية لصالح الشركة وتم تقديم الأحكام للتنفيذ إلا أنها عُرضت علي قاضي التنفيذ وتأشر منه بالتنفيذ مع عدم الإضرار بالشاغلين وتم التظلم علي قرار قاضي التنفيذ وقد أقامت الشركة دعوي تعويض علي محافظة الإسكندرية وإدارة التنفيذ عن عدم تنفيذ تلك الأحكام وأحيلت الدعوي للخبراء وصدر تقرير من خبراء وزاره العدل لصالح الشركة إلا أن المحكمة المدنية أحالت الدعوي للقضاء الإداري للاختصاص وتم الطعن علي حكم المحكمة بالإحالة وقد تم تقديم أوراق تنفيذ الأحكام السابقة إلي محكمه التنفيذ وتحدد يوم ٢٠٢٣/٨/١ للتنفيذ وجاري المتابعة ، فضلاً عن وجود فروق بحوالي ٢٠٢ متر مربع في المساحة ،ومما هو جدير بالذكر وجود دعوي متداولة من المتعدين علي القطعة رقم ١٨ فضلاً عن قيام المتعدي على القطعة رقم (١٦) بإقامة أعمال إنشائية عليها حتى الدور العاشر . وقد أقامت الشركة الدعوي رقم ١٥٣٢ /٢٠٠٨ ، ٦٥٢٥ /٧٨ ق وتم إدخال الشاغلين في تلك الدعوي ومازالت متداولة .	- تم الحصول على احكام نهائية في الدعوى رقم ٢٠٠٧/١٣٠ والدعوى رقم ٢٠٠٠/٦٣٦٣ وتم تقديم الصيغ التنفيذية للتنفيذالا انة تاشر على الاوراق من قاضي التنفيذ بالاستمرار في التنفيذ مع عدم الاضرار بالشاغلين وتم التظلم من قرار قاضي التنفيذ الا انه ايد ما جاء بالقرار المتظلم منه وتم اعادة اوراق التنفيذ مرة اخرى لقاضي التنفيذ . وتم اقامة الدعوى رقم ٢٠٠٨/١٥٣٤_٧٨/٦٥٢٥ من مغتصبي الارض وتم ادخال الشاغلين فيها وقضي بالرفض وتم استئناف الحكم وقضي فيه بتاييد حكم اول درجة وتم الطعن عليه بالنقض ولم يحدد له جلسة حتى الان .
• وجود تعدي علي جزء ٦ متر من أرض حجارة عبد الجواد ومقام بشأنه دعوي ٢٠٢١/٣٨ م.ج مينا البصل مازالت متداولة والاستيلاء علي جزء من مخبز واصف ومقام بشأنه الدعوي رقم ٦٩/٤٠٧١٨ ق قضاء اداري ضد محافظ الاسكندريه واخرين وتم رفض الدعوي وتم عمل طعن بالاداريه العليا .	- تم إقامة الدعوى رقم ٨٠/١٠٤٨١ق باسم/ ورثة غريب عبد اللطيف مؤجلة لجلسة ٢٠٢٥/٢/٢٢ لاعادة الاعلان (مطحن حجارة عبد الجواد) . الدعوى رقم ٧٩/١٢٥٠١ق مرفوعة من لمياء محمد السيد ضد الشركة مؤجلة لجلسة ٢٠٢٥/٢/١٦ (صومعة انجال عبد الجواد) .
• وجود العديد من الأصول الثابتة التي إنتهي عمرها الإفتراضي ولازالت تستخدم ولم تقم الشركة بدراسة ما ورد بمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الأصول الثابتة واهلاكاتها فقره ٧٩ "ب" والتي تقضى بأن تقوم المنشأة بالإفصاح عن إجمالي القيمة الدفترية للأصول التي أهلكت دفتريا بالكامل والازالت تستخدم .	- سيتم مراعاة ماجاء بالملاحظة شركة مطاحن ومخابز الاسكندرية القطاع المالي
- ما زال حساب الإنفاق الإستثماري الظاهر بنحو ٢٦٦ ألف جنيه بإسم شركة إيكو لينك عن عملية ربط جميع إدارات الشركة آلياً بالبرنامج الجديد والصادر لها أمر إسناد في٩/٩ /٢٠٢١ بمدة تنفيذ أعمال ثمانية أشهر ونصف وحتي تاريخه (يناير ٢٠٢٥) لم يتم الإنتهاء من الأعمال للقطاع المالي علي الرغم من الإنتهاء من باقي قطاعات الشركة .	- تم الانتهاء من تنفيذ الاعمال المطلوبة بالبرامج لجميع قطاعات الشركة وجاري عملية ربط قطاعات الشركة بالقطاع المالي بعد إستحداث بيانات وتقارير اضافية تخدم نظام التكاليف المعمول وتلك الاضافات سببت في ترحيل مواعيد التسليم .. وجاري المتابعة.

- إستمرار وجود بعض الحسابات البنكية بالشركه لا يتم عليها تعامل منذ عدة سنوات أو إعداد مذكرات تسوية لها ، مما يؤدى إلى تأكل الأرصدة الموجود بها بقيمة المصروفات البنكية الدورية المخصومة من الحساب بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٧٦٨ ألف جنيه قيمة أرصدة دفترية ببنوك أبوظبى التجارى ، التجارى الدولى ، العربى الأفريقى الدولى ، بنك القاهره صلاح سالم ، البنك المصرى لتنمية الصادرات ، البنك العقارى المصرى العربى ، البنك الاهلى المصرى .	- هذه الحسابات البنكية يتم التعامل عليها ويتم عمل تسويات بنكية بها ولكل بنك منها أهداف من استمرار التعامل معه .. فمثلاً البنك العربي الافريقي يتم عليه تعاملات المنظومة الحديثة للقمح وهو الذي عليه تفويض وتوكيل الهيئة للسحب والتعامل .. وبنك القاهرة هو حساب لمستحقات العاملين .. وبنك العقاري حساب ودائع .. وبنك الصادرات لعمليات الاستيراد .. الخ .
- استمرار الحجز من محافظة الإسكندرية علي الوديعة الدولارية ببنك مصر/الحرية البالغة نحو ٢٦ ألف دولار منذ أكثر من عشرة سنوات (عن مطالبة حق إنتفاع وقيمة إيجارية لأرض مطحن الدخيلة) والمرفوع بشأنها الدعوي رقم ٢٠١٧/٥٧٢ ومازالت متداولة .	- تم اقامة الدعوى رقم ٧٤/١٤٦٤٠ق والدعوى ٧٥/٨٦٠٢ق ضد محافظة الاسكندرية وجهاز حماية املاك الدولة وذلك لبراءة ذمن الشركة من المطالبات الواردة من جهاز حماية املاك الدولة وتم احالة الدعوى من محكمة القضاء الاداري الى محكمة غرب الاسكندرية لعدم الاختصاص وتم قيد الدعاوى بارقام ٥٢٩ ، ٢٠٢٣/٥٣١ م.ك غرب وصدر حكم بالرفض وجاري الطعن عليه بالاستئناف في الميعاد القانوني وايضا الدعوى رقم ٨٠/١٩٨٥ق استئناف اسكندرية ومحدد لها جلسة ٢٠٢٥/٢/١٣ ... كما تم اقامة الدعوى رقم ٢٠٢٤/٦٠٥٣ م.ك ومازالت متداولة وبجلسة ٢٠٢٥/١/٢٧ تم الحكم بعدم الاختصاص والاحالة الى محكمة غرب . وبالنسبة للحجز الموجود على بنك مصر فرع الحرية فقد تم اقامة الدعوى رقم ٢٠١٧/٥٧٠ – ٢٠٢٢/٦٩٠ وتم الطعن على الحكم بالنقض وقيد رقم تتابع ١٦ لسنة ٢٠٢٣ ولم يحدد لها جلسة حتى الان.
- عدم الانتهاء من تسجيل ونقل ملكية العديد من مساحات الأراضي التي آلت للشركة بقرارات نزع ملكية أو تأميم ، ومن ذلك : • أراضى غير مسجلة بالكامل منها شونة رشيد البالغ مساحتها حوالي٢س ، ٢١ط ، ٣ف ، ومساحات أراضى أخرى بمواقع مختلفة بلغ ما أمكن حصره منها حوالى ٥٤ ألف متر مربع . • أراضى مسجل أجزاء منها فقط ومن ذلك شونة الأرض الزراعية البالغ مساحتها حوالي ١١س ، ٧ط ، ٤ ف تعادل حوالى ١٨١٠٨ م٢ مسجل منها حوالى ١٢٢٨٧ متر مربع فقط، مساحات أخرى حوالى ٢٤٠٢ م٢ مسجل نصفها فقط لمخزنئ غالى مجلع وفرهود، محلى أترينيوس . - وجود بعض الأراضى والعقارات التى لم تحسم الشركة موقفها القانونى بنقل ملكيتها أو	- تم التقدم بطلبات وذلك لتسجيل الشقق الكائنة بالعقار رقم ٨٠ و ٨٤ طريق الحرية وقيدت الطلبات بارقام ٧٩ ، ٨٠ ، ٨١ وتم احالة الاوراق لهيئة المساحة العسكرية وتم اعداد الرسم المساحي واعادة الاوراق مرة اخرى الى الشهر العقاري وتم تكليف مديرية المساحة باعداد رسم مساحي للوحدات وجاري المتابعة واعلن عن التسجيل بالجريدة الرسمية وتم عمل معاينة وسماع اقوال الشهود الموجودين بالعقار وجاري المتابعة وانتظار ورود اخطار من قبل الشهر العقاري بالحضور لتوقيع العقود النهائية . وبالنسبة لاشهار قرارات التاميم فقد تم تقديم طلبات للشهر العقاري حيث افاد المسئولين بان التعديل الجديد لقانون الشهر العقاري بالقانون رقم ٢٠٢٢/٩ لم يتضمن اشهار قرارات التاميم وتم التقدم بطلب الى السيد مساعد وزير العدل لاعفاء الوحدات الصادر بشأنها قرار التاميم من الاشهار الا انه لم يتم الرد حتى الان .

تسجيلها ومن ذلك : • عدم الحصول على المستندات المؤيدة لشراء أرض مستودع العامرية بمساحة ٨٤٠ متر مربع من محافظة الإسكندرية منذ عام ٢٠٠٢ ، كما أن قرار التخصيص لا ينطبق على هذه الأرض . • عدم وجود سند ملكية رسمى لمساحة ٣٩٩ م٢ بمستودع الضبعة وضع يد(الهيئة العامة لاستصلاح الأراضي) منذ عام ١٩٩١ وهذه المساحة تمثل الفرق بين المثبت بالسجلات المالية بمساحة ٩٩٩ متر مربع،والمثبت بالإدارة القانونية بمساحة٦٠٠ متر مربع فقط ، وقد أفاد القطاع القانوني بأنه نظرا لان التسجيل ونقل الملكية يستغرق وقت طويل فانه تم إسناد تلك التسجيلات لأحد المستشارين وجاري اتخاذ الإجراءات . • عدم تسجيل العديد من الشقق والمحال منها عدد ٣ شقة بطريق الحرية بالإسكندرية ، عدد ٢ محل بالزقازيق ، عدد ١ محل بالرأس السوداء بالإسكندرية ، عدد ١محل بالمرج • لم يتم الانتهاء من نقل ملكية وتسجيل شقة وحصة الشركة في أرض العقار المجاورة لمطحن حجارة عبد الجواد لعدم وجود قيمة فعلية لها بالعقد وقد أفاد القطاع القانوني بأنه جاري المتابعة واستكمال الإجراءات . عدم تسجيل العديد من أراضي المطاحن (قرارات تأميم) منها مطاحن أسكندرية ، الشامي١ ، الشامي٢ ، المحمودية والصناعات الملحقة ، شرف ، عوض محمد ، نوفل ، السويحي ، الدخيلة ، مخابز (محرم بك الآلي ، الإبراهيمية ، واصف) ووحده كبس النخالة ، مخزن شتا .	وجاري تسجيل مطحن السويحي وتقديم طلبات لبيان الوحدات . بالنسبة لشونة رشيد فقد صدر بشأنها قرار نزعه ملكية للمنفعة العامة وتم تسجيل استمارات البيع المسجلة وتعد بمثابة تسجيل للوحدة . وبالنسبة للارض الزراعية البالغ مساحتها نحو ١١س ، ٧ط ، ٤ فتعادل نحو ١٨١٠٨ م٢ ان الجزء المسجل تم بناء على المستندات المتاحة وصدرت احكام كلها لصالح الشركة .
- وجود العديد من الدعاوي القضائية المرفوعة من الغير ضد الشركة بشأن إسترداد أو إلغاء قرارات تأميم أو نزاعات على ملكية أراضي وعقارات صدرت بشأن بعضها أحكام في غير صالح الشركة والأخري مازالت متداولة منها شونتى الأرض الزراعية ورشيد وتم اقامه طعن ٤٩/٦٣٧٢ق (بشأن مطحن رشيد) ومازالت متداوله ، وكذا مطحن الملاح صدر حكم بشأنه باعتبار الدعوي كأن لم تكن واصبح الحكم نهائي لصالح الشركه ، ومخبز الإبراهيمية وصدر حكم بشأنه لصالح الشركه وجاري التنفيذ.	- لم يصدر احكام حالياً ضد الشركة وان ما صدر بالنسبة للملاح اعتبار الدعوى كان لم تكم في صالح الشركة وان الطعن المقام بشأن شونة رشيد رقم ٤٩/٦٣٧٢ لصالح الشركة بالاضافة الى انه صدر حكم لصالح الشركة في الدعوى رقم ٢٠٢٢/٣١١١ بشأن مطحن انجال عبد الجواد ومازالت متداولة امام الخبراء وجاري المتابعة .

شركة مطاحن ومخابز الاسكندرية
القطاع المالى

- عدم نهو الخلاف القائم بين الشركة ومحافظة الإسكندرية "جهاز حماية أملاك الدولة " بشأن أرض الدخيلة البالغ مساحتها حوالى ١،٥ ألف متر مربع والمقام عليها مطحن الدخيلة ، حيث وردت للشركة مطالبة جهاز حماية أملاك الدولة خلال فبراير/٢٠٢٢ بنحو ٢٤,٤٧٩ مليون جنيه تمثل مقابل حق انتفاع وإيجار عن الفترة من ١٩٧٨/١٢/٢٠ وحتي ٢٠٢٢/١٢/٣١ (بخلاف فروق أسعار سيتم موافاة الشركة بها) والإنذار باتخاذ الإجراءات القانونية لتحصيل مستحقات الدولة بالإضافة لإجراءات إلغاء التخصيص ، وقد أقامت الشركة دعاوى قضائية فى هذا الشأن وما زالت متداولة وجاري المتابعة وتجدر الإشارة إلي استمرار بنك مصر فرع الحرية فى تجميد وديعة بنحو ٢٧ ألف دولار منذ أكثر من خمس سنوات رغم الحصول على حكم قضائى لصالح الشركة بجلسة ٢٠١٤/١/١١ ببطلان وعدم الاعتداد بالحجز الإداري إلا أن البنك قد قام بالحجز مرة أخرى وتم إقامة دعوى أخرى برقم ٥٧٢ / ٢٠١٧ مازالت متداولة .	- تم اقامة الدعوى رقم ٧٤/١٤٦٤٠ق والدعوى ٧٥/٨٦٠٢ق ضد محافظة الاسكندرية وجهاز حماية املاك الدولة وذلك لبراءة ذمن الشركة من المطالبات الواردة من جهاز حماية املاك الدولة وتم احالة الدعوى من محكمة القضاء الاداري الى محكمة غرب الاسكندرية لعدم الاختصاص وتم قيد الدعاوى بارقام ٥٢٩ ، ٢٠٢٣/٥٣١ م.ك غرب وصدر حكم بالرفض وجاري الطعن عليه بالاستئناف في الميعاد القانوني وايضا الدعوى رقم ٨٠/١٩٨٥ق استئناف اسكندرية ومحدد لها جلسة ٢٠٢٥/٢/١٣ ... كما تم اقامة الدعوى رقم ٢٠٢٤/٦٠٥٣ م.ك ومازالت متداولة وبجلسة ٢٠٢٥/١/٢٧ تم الحكم بعدم الاختصاص والاحالة الى محكمة غرب . وبالنسبة للحجز الموجود على بنك مصر فرع الحرية فقد تم اقامة الدعوى رقم ٢٠١٧/٥٧٠ – ٢٠٢٢/٦٩٠ وتم الطعن على الحكم بالنقض وقيد برقم تتابع ١٦ لسنة ٢٠٢٣ ولم يحدد لها جلسة حتى الآن.
- استمرار عدم الاستلام النهائي لمطحن الشامي ٢ منذ إبريل ٢٠١٤ حتى تاريخه من شركة إيماج البالغ تكلفته الاستثمارية نحو ٢٤ مليون جنيه لرفض المورد تحمل نحو ٨٤٨ ألف جنيه قيمه (قطع غيار ، أضرار نتيجة عدم تحقيق القدرة الإنتاجية ، غرامات مخالفه المواصفات) مما حدا بالشركة إلي تسييل خطاب الضمان البالغ قيمته نحو٢٥٠ ألف دولار فى ٢٠١٥/١/١٤ وربط قيمته وديعة طرف البنك التجارى الدولى ورفع دعاوى قضائية متبادلة بين الطرفين صدر الحكم فيها بإلزام المورد بنحو ٤٢٠ ألف جنيه وإلزام الشركة برد نحو ١٩٢ ألف دولار باقي خطاب الضمان وتم استئناف الحكم و ما زالت الدعوي متداوله .	- تم اقامة الدعاوى رقم ٢٠١٥/٢٩ تجاري كلي ضد المرد وشركة ايماج وقيدت برقم ٧٨/٣٥٥ق و ٧٨/٣٨٣ق بشأن المطالبة بمبلغ ٨٤٨ الف جنيه والتعويض وتم صدور حكم بتأييد حكم اول درجة .
• عدم إلتزام الشركة بتطبيق وسائل الدفع غير النقدى بشكل كامل والمقررة بالقانون رقم (١٨) لسنة ٢٠١٩ ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم (١٧٧٦) لسنة ٢٠٢٠ ، حيث ألزمت المادة الثالثة من اللائحة التنفيذية جميع سلطات وأجهزة الدولة والأشخاص الإعتبارية والمنشآت بمختلف أنواعها المنصوص عليها بالمادة الثانية من اللائحة سداد المدفوعات بوسائل الدفع غير النقدى متى جاوزت الحدود المبينة بتلك المادة ، كما لم يتم الإنتهاء من ميكنة كافة أنشطة وحسابات الشركة .	- سيتم مراعاة ماجاء بالملاحظة . القطاع المالى

• لم تتضمن القوائم المالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ الآثار المالية لتطبيق القانون رقم ٤ لسنة ٢٠٢١ الصادر بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢١ بتعديل بعض أحكام قانون إنشاء صندوق تكريم شهداء وضحايا ومفقودى ومصابى العمليات الحربية والإرهابية والأمنية وأسرهم الصادر بالقانون رقم ١٦ لسنة ٢٠١٨ والمتضمن في المادة (٧) منه " تفرض ضريبة قيمتها خمسة جنيهات على الخدمات أو المستندات التي تقدمها أو تصدرها الجهات العامة وهيئات القطاع العام وشركاته وشركات قطاع الأعمال العام والشركات المملوكة بالكامل للدولة أو التي تساهم فيها بنسبة تزيد على ٥٠% بناء على طلب ذوى الشأن وكذا ....."	- تم تطبيق أحكام القانون والتوريد بشكل دوري .
• أسفرت مراجعة قوائم التكاليف عن الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ عن ظهور صافى خسارة لبعض الأنشطة بلغت نحو ٥,٧٦٣ مليون جنيه كما يلي : • نحو ٤,٠٠٩مليون جنيه(مطاحن الشامي١،٢،نوفل) • نحو ١,٧٥٤ مليون جنيه خسارة المطاحن المتوقفة (صناعه الطحن،إبراهيم عوض،السويحى،المحمودية،سلندرات عبد الجواد).	- بالنسبة لخسارة (مطاحن الشامي١،٢،نوفل) .. تعمل الشركة جاهدة للاستفادة الكاملة من القدرات الانتاجية للمطاحن لتعظيم صافي الربح .. حيث يتم تشغيل المطاحن في ضوء كميات الدقيق المطلوبة للمخابز والتي تأثرت بتنفيذ منظومة تحرير الخبز وكذلك التوجيه الوزاري رقم ٣٦ بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٨ الخاصة بتخفيض وزن الرغيف .. والتوجيه الوزاري رقم ٢٠ لسنة ٢٠٢٢ بتاريخ ٢٠٢٢/٦/٢٧ بشأن السماح للمطاحن التموينية بانتاج الدقيق استخراج ٨٧.٥% اعتباراً من ٢٠٢٢/٧/١ مما ادى لانخفاض كميات القمح المطحونة وكذلك الزيادات المستمرة في اسعار مستلزمات الانتاج. - بالنسبة لخسارة المطاحن الموقفة (صناعه الطحن،إبراهيم عوض،السويحى،المحمودية،سلندرات عبد الجواد) .. فترجع الى اجور العمالة المتواجدة للامن والحراسة وامين المخزن وبعض المصروفات الاخرى من كهرباء ومياة وتأمين واهلاك .

مـــع الشـــــكر ،،،،

رئيس القطاع المالي

" محاسب / على عبد العاطي علي "

العضو المنتدب
للشئون المالية والإدارية

" محاسب/ ناصر فاروق مصطفى"

شركة مطاحن ومخابز الاسكندرية
القطاع المالى